

Integrität zahlt sich aus: Wie Unternehmen mit Compliance Programmen schwarze Zahlen schreiben

Karin Holloch
Rechtsanwältin

ICW Konferenz in Frankfurt
8. Oktober 2024



**„If you think
compliance is
expensive:
try non-compliance.“**

Paul McNulty, former U.S. Deputy Attorney General

Analyse der VW-Affäre

Warum der 78 Milliarden Euro teure Dieselskandal auch seine positive Seite hat

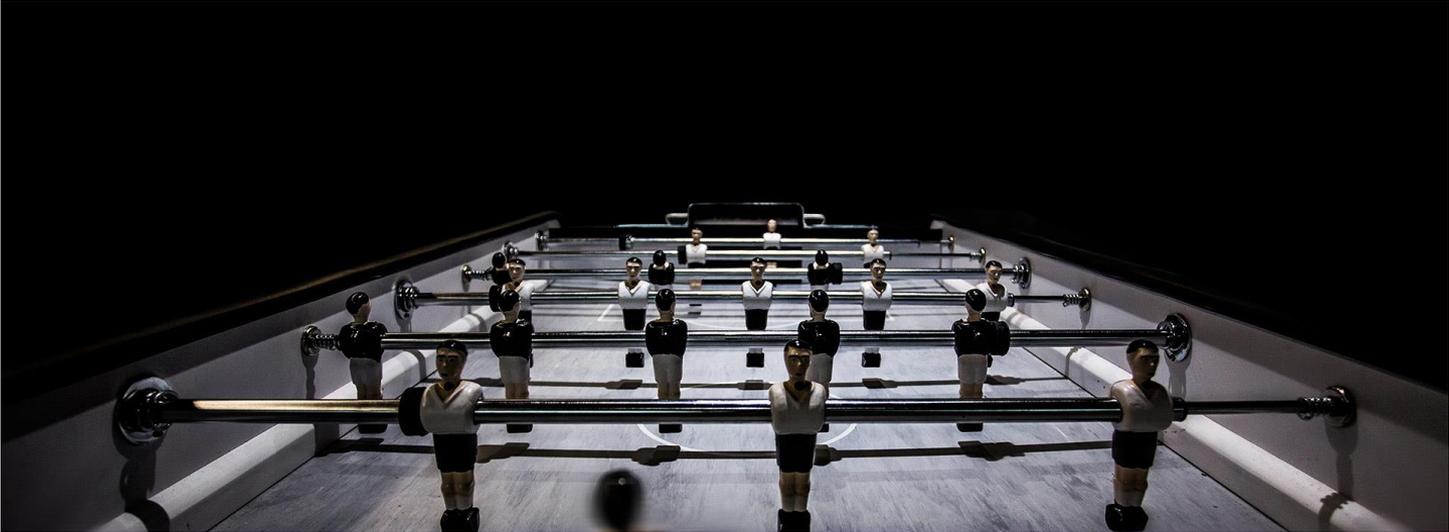
Vor fünf Jahren hat VW mit dem Dieselskandal das Vertrauen in die deutsche Autoindustrie weltweit erschüttert. Doch auf den Schock folgte die überfällige Erneuerung.

Stefan Menzel

17.09.2020 - 10:32 Uhr

Number of unique phishing sites detected worldwide from 3rd quarter 2013 to 3rd quarter 2022





Nach einer internen Untersuchung wg Untreue (Spesenbetrug, Missbrauch der Firmenkreditkarte und Tankkarte) sinken die Spesenabrechnungen um 30 %

COMPLIANCE

bezeichnet die Einhaltung von Gesetzen, Vorschriften und unternehmensinternen Richtlinien.

Compliance Management im Unternehmen soll die Einhaltung der Regeln sicherstellen.

Hierzu implementieren Unternehmen ein Compliance Programm, welches auf unterschiedlichen Ebenen (Risikomanagement, Richtlinien, Schulungen, Kontrollen, etc.) sicherstellen soll, dass Straftaten im Zusammenhang mit der wirtschaftlichen Tätigkeit verhindert oder schnellstmöglich entdeckt und aufgeklärt werden.

INTEGRITÄT

Business Integrity bedeutet nicht nur die Einhaltung von Vorschriften und Regeln, sondern stellt einen ganzheitlichen Ansatz zu einer sinnhaften, nachhaltigen Wirtschaftstätigkeit auf allen Ebenen des Unternehmens durch verantwortliches Handeln dar.

Integrität basiert auf handlungsleitenden Werten und Prinzipien, die sich das Unternehmen selbst gibt, und auch unter schwierigen Bedingungen umsetzt.

Hieraus resultiert Vertrauen der Geschäftspartner und Kunden sowie eine gute Reputation.

ETHIK

„Ethics is knowing the difference between what you have the right to do and what is right to do.“ (Potter Stewart)

Nach diesem Verständnis entspricht es der sozialen Verantwortung eines Unternehmen, nicht gegen die moralischen und ethischen Erwartungen der Gesellschaft zu verstoßen.



**POV:
Mitarbeitende in
der Schulung zur
Regeleinhaltung
(e.g. Compliance)?**



**Warum es für
Unternehmen
wichtig ist, dass
Mitarbeitende
sich an **Regeln**
halten**



Frage: Welche Bedeutung haben die Werte Integrität und Respekt in der Wirtschaft? Sehen Sie hier einen Unterschied durch die aktuelle Corona Pandemie?

Antwort Andreas Suchanek: Ich bin fest davon überzeugt, dass diesen Werten eine zentrale Rolle für nachhaltige Wertschöpfung zukommt, denn sie sind die Grundlage für vertrauensvolle Kooperation. **Vertrauen senkt nicht nur Kosten beträchtlich, sondern ermöglicht oft erst überhaupt die Zusammenarbeit**, z.B. mit Kunden oder Geschäftspartnern, die sonst wegbleiben. Und da Vertrauen gerade in Krisen besonders wichtig ist, gilt das natürlich auch in der aktuellen Situation.

C
O
M
P
L
I
A
N
C
E

K
U
L
T
U
R

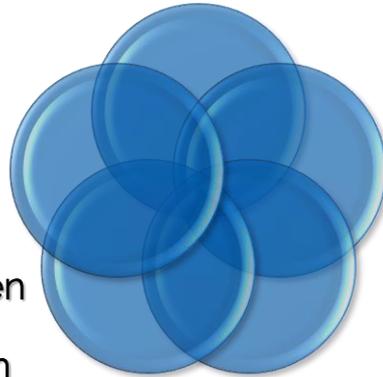


Elemente eines Compliance Programms im Unternehmen

Ökonomische Folgen der Korruption

Effizienzverlust

Integre
Firmen
geraten in
Gefahr



Investitionen
&
Wachstum
gehen
zurück

Unnötige
Investitionen

Wett-
bewerbs-
verzerrung



erwartetes Schadensausmaß

	unwesentlich	gering	kritisch	katastrophal
häufig	Red	Red	Red	Red
wahrscheinlich	Yellow	Red	Red	Red
gelegentlich	Yellow	Yellow	Red	Red
vorstellbar	Green	Yellow	Yellow	Red
unwahrscheinlich	Green	Green	Yellow	Yellow
unvorstellbar	Green	Green	Green	Yellow

Eintrittswahrscheinlichkeit

Risiken vermeiden

Risiken managen (Maßnahmen)

Risiken akzeptieren

Obwohl der Einsatz eines CMSs nur rechtliche Vorteile bietet, das Unterlassen nur Nachteile und erhebliche Regressrisiken zur Folge hat, kommt es regelmäßig zu Schäden, die durch den Einsatz eines CMSs hätten verhindert werden können. Das Ausmaß der Schäden begründet die aktuelle Krise der D&O Versicherungen.

entscheidet. Der Nobelpreisträger von 2017 Richard Thaler vertritt die Ansicht, dass die neue Richtung der Verhaltensökonomie in der Grundannahme besteht, dass der Mensch von Natur aus gerade kein rationales handelndes Wesen ist, sich beeinflussen lässt, zu Unfähigkeit neigt und eigene Vorteile nicht erkennt.⁵³



So nicht!

Source : <https://itrevolution.com>

Bürokratische Papiertiger sind keine effektive Compliance

- **die Maßnahmen auf die jeweilige Unternehmenskultur und –risiken angepasst sind**
- **das Entdeckungsrisiko für Non-Compliance und Wirtschaftskriminalität hoch ist**
- **durch die Minimierung von Risiken Kosten gesenkt werden**
- **Entscheidungen im Unternehmen rationalisiert werden**
- **das Engagement und Identifizierung der Mitarbeitenden mit den Unternehmenswerten die Produktivität steigert, Fluktuation senkt und das Unternehmen attraktiv für hochqualifizierte Mitarbeitende wird**

Effektive Compliance Programme können schwarze Zahlen im Unternehmen schreiben, wenn...



Karin Holloch
Rechtsanwältin
Rembrandtstr 88
41466 Neuss
+49 160 90685035

karin.holloch@business-integrity-lawyer

www.business-integrity.lawyer

Karin Holloch, Rechtsanwältin (Düsseldorf)

- Ombudsfrau und Vertrauensanwältin
- Gründerin von HOLLOCH COMPLIANCE (Boutique Kanzlei für alle Compliance-Themen - Prävention von Wirtschaftskriminalität und unethischem Verhalten, Hinweismeldestellen, Aufklärung von Hinweisen, interne Untersuchungen, Folgemaßnahmen)
- Spezialthemen: LkSG, sexualisierte Gewalt, AGG (Rassismus, Mobbing, Belästigung, Diskriminierung, Gender und Compliance)
- Ex-Compliance Officer (internationales Handelsunternehmen) und langjährige Partnerin in amerikanischen BigLaw Kanzleien